

Jørgen Enggaard Holding ApS
CVR-nr. 33150431
Springbjergvej 15
7183 Randbøl

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Maja Enggaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jørgen Enggaard Holding ApS
Springbjergvej 15
7183 Randbøl

CVR-nr.: 33150431

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jørgen Hagens Enggaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Jørgen Enggaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 31.05.2016

Direktion

Jørgen Hagens Enggaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jørgen Enggaard Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Enggaard Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i formueadministration, udlejningsvirksomhed og at besidde anparter i Alge-Stop ApS og Alge-Stop DES ApS, samt herved beslægtet drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 3.089 t.kr. mod et overskud på 4.188 t.kr. sidste år. Ledelsen anser selskabets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.193.130	897.859
Af- og nedskrivninger	1	<u>(1.226.481)</u>	<u>(741.927)</u>
Driftsresultat		(33.351)	155.932
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.119.934	4.080.957
Andre finansielle indtægter	2	95.984	12.108
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(16.823)
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.951)</u>	<u>(2.756)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.158.616	4.229.418
Skat af ordinært resultat	3	<u>(33.500)</u>	<u>(41.421)</u>
Årets resultat		<u>3.125.116</u>	<u>4.187.997</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>3.023.916</u>	<u>4.088.197</u>
		<u>3.125.116</u>	<u>4.187.997</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.419.038	3.289.673
Indretning af lejede lokaler		474.098	298.102
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.893.136</u>	<u>3.587.775</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		305.787	285.853
Kapitalandele i associerede virksomheder		160.000	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>465.787</u>	<u>285.853</u>
Anlægsaktiver		<u>5.358.923</u>	<u>3.873.628</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.377.821	888.488
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		3.100.000	150.000
Tilgodehavende selskabsskat		948.000	368.742
Tilgodehavender		<u>5.425.821</u>	<u>1.407.230</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.599.368	0
Værdipapirer og kapitalandele		<u>2.599.368</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>103.539</u>	<u>4.697.815</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.128.728</u>	<u>6.105.045</u>
Aktiver		<u>13.487.651</u>	<u>9.978.673</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		12.403.774	9.379.858
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>12.584.974</u>	<u>9.559.658</u>
Udskudt skat	6	103.900	70.400
Hensatte forpligtelser		<u>103.900</u>	<u>70.400</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		360.039	81.729
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		323.228	182.344
Anden gæld	7	115.510	84.542
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>798.777</u>	<u>348.615</u>
Gældsforpligtelser		<u>798.777</u>	<u>348.615</u>
Passiver		<u>13.487.651</u>	<u>9.978.673</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	9.379.858	99.800	9.559.658
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	3.023.916	101.200	3.125.116
Egenkapital ultimo	80.000	12.403.774	101.200	12.584.974

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.128.784	741.927
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	97.697	0
	1.226.481	741.927
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	82.580	0
Øvrige finansielle indtægter	13.404	12.108
	95.984	12.108
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	88.249
Ændring af udskudt skat	33.500	(46.600)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(228)
	33.500	41.421
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	
	kr.	
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.892.255	372.628
Tilgange	2.486.292	230.550
Afgange	(282.697)	0
Kostpris ultimo	7.095.850	603.178
Af- og nedskrivninger primo	(1.602.582)	(74.526)
Årets afskrivninger	(1.074.230)	(54.554)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.676.812)	(129.080)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.419.038	474.098

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	472.600	0
Tilgange	0	160.000
Kostpris ultimo	472.600	160.000
Nedskrivninger primo	(186.747)	0
Afskrivninger på goodwill	(14.843)	0
Andel af årets resultat	3.134.777	0
Udbytte	(3.100.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(166.813)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	305.787	160.000
	Hjemsted	Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
Alge - Stop ApS	Vejle	100,00
Alge - Stop DES ApS	Vejle	100,00
	Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder:		
Dansk Gulvteknik Holding ApS	Vejle	50,00
	2015 kr.	2014 kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	103.900	70.400
	103.900	70.400

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	105.010	69.542
Andre skyldige omkostninger	<u>10.500</u>	<u>15.000</u>
	<u>115.510</u>	<u>84.542</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.